



**Comune di Visso**  
*Provincia di Macerata*



**COPIA DI DELIBERAZIONE  
DELLA GIUNTA COMUNALE**

**DELIBERAZIONE NUMERO 153**

**DEL 28-12-2019**

**Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2020 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).**

L'anno duemiladiciannove, il giorno ventotto del mese di dicembre alle ore 11:25, nella sala delle adunanze del Comune suddetto, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale alla presenza dei Signori:

|                                    |                     |          |
|------------------------------------|---------------------|----------|
| <b>SPIGANTI MAURIZI GIAN-LUIGI</b> | <b>SINDACO</b>      | <b>P</b> |
| <b>SERFAUSTINI PATRIZIA</b>        | <b>VICE SINDACO</b> | <b>A</b> |
| <b>RASTELLI ALESSIA</b>            | <b>ASSESSORE</b>    | <b>P</b> |

Assegnati n. 3      In carica n. 3

Presenti n. 2      Assenti n. 1

Partecipa alla seduta il SEGRETARIO COMUNALE: Dott.ssa Gabriella Maria Galassi

Assume la Presidenza Gian-Luigi Spiganti Maurizi che, nella sua qualifica di Sindaco dichiara aperta la seduta per aver constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

|                                            |   |
|--------------------------------------------|---|
| Immediatamente eseguibile                  | S |
| Soggetta a ratifica da parte del Consiglio | N |

**PARERI ESPRESSI SULLA PROPOSTA CORRISPONDENTE N. 173 DELL'ANNO  
27-12-2019 AI SENSI DELL'ART. 49, COMMA 1, DEL T.U. n.267/2000.**

PARERE: Favorevole in ordine alla **REGOLARITA' TECNICA**

Data: 27-12-2019

Il Responsabile del servizio  
F.to **Remigi Valentina**

PARERE: Favorevole in ordine alla **REGOLARITA' CONTABILE**

Data: 27-12-2019

Il Responsabile del servizio  
F.to **Remigi Valentina**

## LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 17 in data 30.03.2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2019/2021;

Considerato che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc., può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

Richiamati:

- l'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere dell'ente, su richiesta e previa deliberazione della giunta, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- l'articolo 1, comma 555, della Legge di bilancio 2020, approvata in via definitiva dal Parlamento il 23 dicembre e in attesa di pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale, il quale ha elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022 il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, al fine di agevolare il rispetto dei termini di pagamento nei confronti dei fornitori di cui al D.Lgs. n. 231/2002 e velocizzare il pagamento dei debiti;

Richiamato altresì l'art. 13 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2010/2015 il quale disciplina le modalità e il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria, tutt'ora prorogato;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2018 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 1.862.852,93 e sono così ripartite:

|                                |                          |
|--------------------------------|--------------------------|
| Entrate titolo I               | Euro 167.128/76          |
| Entrate titolo II              | Euro 1.327.436/54        |
| Entrate titolo III             | Euro 368.017/63          |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b> | <b>Euro 1.862.852,93</b> |

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2020 è di Euro 776.076/22, pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate;

Vista la deliberazione della Corte dei conti – Sezione autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 del 15 settembre 2014, con la quale è stato chiarito che **“il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria concedibili (avente ad oggetto tanto le anticipazioni di tesoreria che le entrate a specifica destinazione di cui all'art. 195 TUEL), fissato dall'art. 222 TUEL nella misura dei tre**

*dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente è da intendersi rapportato, in modo costante, al saldo tra anticipazioni e restituzioni medio tempore intervenute”;*

Dato atto che:

- l'anticipazione verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge;
- il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito in sede di offerta economica per l'aggiudicazione della gara d'appalto;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza annuale al 01.03;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione finanziario dell'esercizio 2020 dove in fase di redazione verrà predisposto apposito capitolo;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011 e in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

A votazione unanime e palese

### **DELIBERA**

- 1) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2020 entro il limite massimo dei 5/12, pari a Euro 776.076,22;
- 2) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dall'art. 13 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2010/2015 tutt'ora prorogato;
- 3) di vincolare irrevocabilmente a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori;

- 4) di autorizzare il tesoriere comunale ad utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed inerenti interessi, sino alla completa estinzione;
- 5) di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel bilancio di previsione finanziario – annualità 2020 dove in fase di redazione verrà predisposto apposito capitolo;

Infine la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con votazione unanime e palese,

#### **DELIBERA**

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto a norma di legge.

**IL PRESIDENTE**  
F.to **SPIGANTI MAURIZI GIAN-LUIGI**

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to **Galassi D.ssa Gabriella Maria**

---

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Della suesata deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi (art. 124, comma 1 del T.U. n. 267/2000) e contemporaneamente comunicata ai capigruppo consiliari (art.125 del T.U. n. 267/2000) tramite elenco n. del

Li 23-06-2020                      Reg. n.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
F.to Galassi D.ssa Gabriella Maria

---

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile (art.134, comma 4, del T.U. n. 267/2000)

Li, 28-12-2019

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to Galassi D.ssa Gabriella Maria

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto segretario comunale certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi dal 23-06-2020 al 08-07-2020, ai sensi dell'art. 124 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000.

Li, 09-07-2020

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to Galassi D.ssa Gabriella Maria

---

**ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 28-12-2019

☐ per il decorso termine di 10 giorni dalla pubblicazione ai sensi dell'art. 134 comma 3 del D.Lgs. n. 267/2000.

☐ essendo stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000.

Li, 29-12-2019

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to Galassi D.ssa Gabriella Maria

---

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Li,

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
Galassi D.ssa Gabriella Maria